



Erik Madsen ApS

**Nørrekærvej 4
3660 Stenløse**

CVR nr. 56 80 12 19

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den:

31. maj 2016

Erik Madsen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Påtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Erik Madsen ApS for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 26. maj 2016

Direktion:

Erik Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Erik Madsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Erik Madsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Albertslund, den 26. maj 2016

CVR nr. 18 28 20 46

Bille & Buch-Andersen

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Erik Madsen ApS
Nørrekærvej 4
3660 Stenløse

CVR nr.: 56 80 12 19
Stiftet: 24. oktober 1976
Hjemsted: Stenløse
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Erik Madsen, Nørrekærvej 4, 3660 Stenløse

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i drift af entreprenørvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på t.kr. 181 anses for tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes et positivt resultat i indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erik Madsen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
---	--------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse for 2015

	Note		2014 t.kr.
Bruttoresultat		596.450	398
Personaleomkostninger	1	-327.953	-299
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-10.000</u>	<u>-10</u>
Resultat af ordinær drift		258.497	89
Finansielle indtægter		415	0
Finansielle omkostninger		<u>-26.742</u>	<u>-31</u>
Ordinært resultat før skat		232.170	58
Skat af årets resultat	3	<u>-51.473</u>	<u>-14</u>
Årets resultat		<u>180.697</u>	<u>44</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>180.697</u>	<u>44</u>
I alt disponering		<u>180.697</u>	<u>44</u>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver	Note		2014 t.kr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	4	220.114	221
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>20.000</u>	<u>30</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>240.114</u>	<u>251</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	6	<u>30.000</u>	<u>30</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>30.000</u>	<u>30</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>270.114</u>	<u>281</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		<u>10.000</u>	<u>10</u>
Varebeholdninger i alt		<u>10.000</u>	<u>10</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		423.345	366
Andre tilgodehavender		0	1
Udskudte skatteaktiver		<u>0</u>	<u>15</u>
Tilgodehavender i alt		<u>423.345</u>	<u>382</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>25</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>433.345</u>	<u>417</u>
Aktiver i alt		<u>703.459</u>	<u>698</u>

Balance pr. 31. december 2015

Passiver	Note	2015 t.kr.	2014 t.kr.
Egenkapital			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		66.343	-114
Egenkapital i alt		266.343	86
Hensatte forpligtigelser			
Hensættelser til udskudt skat		36.356	0
Hensatte forpligtigelser i alt		36.356	0
Gældsforpligtigelser			
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Kreditinstitutter		112.882	306
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.411	123
Anden gæld		225.467	183
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		400.760	612
Gældsforpligtigelser i alt		400.760	612
Passiver i alt		703.459	698

Egenkapitalopgørelse for 2015

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>
Egenkapital 1. januar 2015	200.000	-114.354
Overført fra resultatdisponeringen	0	180.697
Totalindkomst i alt	0	180.697
 Egenkapital 31. december 2015	 200.000	 66.343
 Samlet egenkapital 31. december 2015		 266.343

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år

	<u>Regnskabs-</u> <u>året 2011</u>	<u>Regnskabs-</u> <u>året 2012</u>	<u>Regnskabs-</u> <u>året 2013</u>	<u>Regnskabs-</u> <u>året 2014</u>	<u>Regnskabs-</u> <u>året 2015</u>
Selskabskapital, primo	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Ultimo	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2014 t.kr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	313.944	294
Sociale bidrag og personaleomkostninger	14.009	5
Personalemkostninger i alt	327.953	299
2 Af- og nedskrivninger		
Materielle anlægsaktiver	10.000	10
Af- og nedskrivninger i alt	10.000	10
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	51.473	14
Skat af årets resultat i alt	51.473	14
4 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum, primo	220.114	221
Anskaffelsessum, ultimo	220.114	221
Regnskabsmæssig værdi ultimo	220.114	221
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	1.537.398	1.537
Afgang i årets løb	-153.500	0
Anskaffelsessum, ultimo	1.383.898	1.537
Af-/nedskrivninger, primo	-1.507.398	-1.497
Årets afskrivninger	-10.000	-10
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	153.500	0
Af-/nedskrivninger, ultimo	-1.363.898	-1.507
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.000	30

Noter

		2014 t.kr.
6 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	<u>30.000</u>	<u>30</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>30.000</u>	<u>30</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>30.000</u>	<u>30</u>